

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o zysk netto.

### 3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Szpital Zespołony w Toruniu przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 493.885.461,62 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 14.258.842,30 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2023 o kwotę 2.218.746,64 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 2023 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 14.258.842,30 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Barbarę Kubereń nr w rejestrze 8925.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi (-) 80.876.369,40 zł.

### Przychody, koszty, wynik finansowy (w tys. zł):

|   | 2022 r.          | 2023 r.          | Różnica<br>2023-2022 | Dynamika (%) |
|---|------------------|------------------|----------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży                          | 430.452,7        | 566.163,6        | +135.710,9           | 131,5        |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 32.667,4         | 50.956,9         | +18.289,5            | 155,9        |
| Przychody finansowe                             | 782,6            | 1.653,8          | +871,2               | 211,3        |
| <b>Razem przychody</b>                          | <b>463.902,7</b> | <b>618.774,3</b> | <b>+154.871,6</b>    | <b>133,4</b> |
| Koszty działalności operacyjnej                 | 476.641,9        | 599.678,2        | +123.036,3           | 125,8        |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | 5.255,9          | 4.309,1          | -946,8               | 81,9         |
| Koszty finansowe                                | 370,2            | 366,9            | -3,3                 | 99,1         |
| <b>Razem koszty</b>                             | <b>482.268,0</b> | <b>604.354,2</b> | <b>+122.086,2</b>    | <b>125,3</b> |
| Podatek dochodowy                               | 128,8            | 161,3            | +32,5                | 125,2        |
| <b>Wynik finansowy<br/>zysk (+), strata (-)</b> | <b>-18.494,1</b> | <b>+14.258,8</b> | <b>+32.752,9</b>     |              |

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 154.871,6 tys. zł, tj. o 33,4%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się 122.086,2 tys. zł, tj. o 25,3%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 135.710,9 tys. zł, tj. o 31,5%, natomiast koszty działalności

operacyjnej wzrosły o 123.036,3 tys. zł, tj. o 25,8%. Szpital poniósł stratę na sprzedaży w wysokości 33.514,6 tys. zł. Szpital zakończył rok 2023 zyskiem netto w wysokości 14.258,8 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2022 poniósł stratę netto w wysokości 18.494,1 tys. zł.

W 2023 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 26.748,3 tys. zł, tj. o 31,3%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 5.740,4 tys. zł, tj. o 130,9%, amortyzacja o 13.120,1 tys. zł, tj. o 42,2%, podatków i opłat o 477,0 tys. zł, tj. o 22,4%, zużycie materiałów i energii o 49.408,9 tys. zł, tj. o 45,4%, usługi obce o 27.489,3 tys. zł, tj. o 12,0% oraz pozostałe koszty o 120,0 tys. zł, tj. o 9,6%.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2023 r. wyniosło 1.162,83 etatów, w 2022 r. wyniosło 1044,76 etatów.

#### **Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2023 r. (w tys. zł):**

|                                     | 2022 r.         | 2023 r.          | Różnica<br>2023-2022 | Dynamika (%) |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|--------------|
| Zapasy                              | 6.626,9         | 9.355,4          | +2.728,5             | 141,2        |
| Należności krótkoterminowe          | 34.360,2        | 61.210,9         | +26.850,7            | 178,1        |
| Inwestycje krótkoterminowe          | 16.584,3        | 14.365,6         | -2.218,7             | 86,6         |
| Krótkoterm. rozl. międzyokres.      | 134,2           | 85,5             | -48,7                | 63,7         |
| <b>Razem aktywa obrotowe</b>        | <b>57.705,7</b> | <b>85.017,4</b>  | <b>+27.311,7</b>     | <b>147,3</b> |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>75.279,4</b> | <b>111.819,6</b> | <b>+36.540,2</b>     | <b>148,5</b> |
| - w tym zobowiązania wymagalne      | 12.502,8        | 4.325,4          | -8.177,4             | 34,6         |
| Wskaźnik płynności finansowej       | 0,76            | 0,76             | -                    |              |

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

#### **5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2023 Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu.